ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „ШОКО ТИМ" ООД

ГР. СТАРА ЗАГОРА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ШОКО ТИМ" ООД, гр.Стара Загора за 2018г.

Ръководството на „Шоко Тим" ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор № 0125.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: гр.Стара Загора, п.к 6000
кв. „Голеш" № 1.

Предмет на дейност: производство и търговия с шоколадови и захарни изделия, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, пробажба на стоки собствено производство,търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни – без поща и превозни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, хотелиерски- след лиценз, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг, както и всякакви други дейности , незабранени от закона.

Обслужващи банки

Банка ДСК ЕАД гр. Стара Загора
УниКредит Булбанк АД
Прокредит Банк ЕАД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

"Шоко Тим" ООД гр. Стара Загора продължава да бъде една от утвърдените фирми в страната. Дружеството осъществява своята дейност съобразно изискванията на Закона за счетоводство, НСС и данъчните закони на страната.

„Шоко Тим" ООД е производител в областта на хранително-вкусовата промишленост със специализация в производството на обикновени вафли с шоко крем , опаковани единично, пакет и кутия различни разфасовки и вкусове : ванилия, кокос, карамел, ягода , лимон, портокал, банан, шам-фъстък, лешник, кафе като през отчетния период се наложи успешно и тунк вафлата също няколко вида. Фирмата е основана 1997 година и през кратката си история претърпя метаморфоза в модерна и добре оборудвана фабрика за производство на вафли с търговската марка „Фокус".

За водещ фактор във фирмената си политика Дружеството определя управлението на човешките ресурси и приобщаването на работниците и служителите към успеха на организацията. Да се инвестира в хората е основен принцип в управленската политика на дружеството. Определена е система на заплащане, която зависи от резултатите от дейността.

Дружеството успешно защитава получения сертификат по ISO 9001:2000

Гаранция за ефективността на работата, освен съвременното техническо и технологично оборудване са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал. Преобладаващата част от персонала има значителен трудов стаж в дружеството. Ръководният персонал е с висока квалификация и опит. Създадени са условия за повишаване на квалификацията и развитие на възможностите за постигане на по-добри резултати.

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да представи на собствениците на предприятието информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството, няма придобити и прехвърлени собствени акции.

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил.лв.)
Марчо Желев Ганев	33%	33 дяла	1,8
Анелия Методиева Ганева	33 %	33 дяла	1,8
Цветомира Динева Грънчарова	34%	34 дяла	1,8

През 2018г. в дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина. / чл.39 т.7 от Закона за счетоводство/

Съгласно чл.39 т.6 от Закона за счетоводство информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон;

През отчетния период дружеството не е придобило собствени акции.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., „Шоко Тим" е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2018 г., управители са :
1. Марчо Желев Ганев
2. Анелия Методиева Ганева
3. Цветомира Динева Грънчарова

Заедно и поотделно.

Представляващи Дружеството към 31.12.2018г. са:

Марчо Желев Ганев – Управител
Анелия Методиева Ганева – Управител
Цветомира Динева Грънчарова- Управител

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ЗА ТЕКУЩИЯ И ПРЕДХОДЕН ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на "Шоко Тим" ООД за 2018 година е видно, че получените приходи са в размер на 7 676 хил. лв. /за 2017 г. – 8 657 хил. лв./. в това число нетните приходи от продажби за 2018г. са в размер на 5 493 хил. лв. / за 2017 г. – 5 837 хил.лв. /.

Счетоводната печалба на дружеството за 2018 година е в размер на 201 хил. лева.

След начисляване на дължимите данъци печалбата възлиза на 180 хил. лева.

Основната дейност на дружеството за 2018г. е извършване на производство на какоови захарни изделия. Обектите, изпълнявани през отчетната година, са следните:

обект	приход хил.лв.	отн.дял%
Стара Загора	5 462	100
ОБЩО:	**5 462**	**100**

Приходите от продажба на продукция са в размер на: - 5 462 хил. лв.;
Приходите от продажба на стоки са в размер на: - 12 хил. лв.;
Приходи от услуги (наеми) - 19 хил. лв.

Другите приходи са реализирани от:
Приходи от продажба на суровини и материали - 59 хил.лв.;
Приходи от финансиране - 104 хил.лв.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 7 475 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи в размер на 7 159 хил. лв.

Вид разход	2018 г. сума (хил. лв.)	Относит. дял (%)	2017 г. сума (хил. лв.)	Относит. дял (%)
Разходи за материали	5 473	76.45	6 584	80.90
Разходи за услуги	347	4.85	262	3.22
Разходи за амортизации	386	5.39	365	4.49
Разходи за заплати	781	10.91	764	9.39
Разходи за социални осигуровки и надбавки	161	2.25	151	1.86
Други разходи	11	0.15	12	0.15
Общо:	**7 159**	**100**	**8 138**	**100**

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за материали във връзка с производствения процес. Следващи по обем са разходите за персонала – заплати и осигуровки.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 386 хил. лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- Сгради – 100 години;
- Съоръжения, предавателни устройства и др.п. – 100 години;
- Машини, производствено оборудване, апаратура – 10 години;
- Транспортни средства /без автомобили/ – 10 години
- Автомобили – 7 години;
- Компютри и софтуер – 2 години;
- Стопански инвентар – 6.67 години;
- НДА – 6.67 години;
- Всички останали амортизуеми активи – 6.67 години.

През отчетната 2018 г. средносписъчният състав на персонала е 111 човека. Средната месечна работна заплата за периода е 586 лв. (за 2017 г : 535 лв.).

В разходната част на отчета за приходи и разходи намира отражение и балансовата стойност на продадените активи. Тя възлиза на 139 хил. лв. Най-големият дял от тези продажби се пада на продажбата на материали.
Финансовите разходи възлизат на 130 хил. лв. (за 2017 г. - 159 хил. лв.). Те включват разходите за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции. Разходите за лихви за 2018 година са в размер на 105хил. лв. За да бъде поддържана една наличност от средства и с цел да не се нарушава ритмичността на работата дружеството ползва кредити – краткосрочни и дългосрочни

от "Банка ДСК" ЕАД в размер на 2 759 хил. лева и по 100 хил. лева краткосрачни оборотни кредити от "УниКредит Булбанк" ЕАД и "ПроКредит Банк" ЕАД. Разчетите през 2018 година, са в български левове и евро, така че отрицателните разлики от промяна на валутните курсове са в размер на -1 хил. лева (за 2017 г. - 0 хил. лева) и са получени в резултат на продажбата на тази валута и месечната преоценка на наличната. Другите разходи по финансови операции, които възлизат на 24 хил. лв.(за 2017г. - 31 хил. лв.) са формирани основно от разходите за банкови такси по обслужване на банкови сметки и банкови гаранции.

Финансовите приходи възлизат на 2хил. лева (за 2017 г. – 5 хил.лв.)

Към 31.12.2018 год. "Шоко Тим" ООД – гр.Стара Загора има краткосрочни търговски, данъчни и други вземания в размер на 302 хил. лв. (за 2017 г. - 117хил. лв.) и краткосрочни задължения в размер на 1 836 хил.лв. (за 2017 г. - 1 561 хил. лв.), в това число вземания от свързани предприятия 140 хил.лв. и задължения към свързани предприятия 0 хил.лв.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2018г. / чл.39 т.3 от Закона за счетоводство/

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби:

- Печалба /нетни приходи от продажби = 180 / 5 493= 0,03 (за 2017 г.: 0,04).

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за ***ликвидност.*** Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.

- Коефициентът за <u>обща ликвидност</u> = краткотрайните активи / краткосрочните задължения =1 423/1 836 = 0,78 (за 2017 г.: 0,85);
- Коефициентът за <u>бърза ликвидност</u> = краткосрочни вземания, парични средства /краткосрочни задължения = 456/1836= 0,25 (за 2017 г.: 0,12);
- Коефициентът за <u>незабавна ликвидност</u> = краткосрочни инвестиции, парични средства / краткосрочни задължения = 154/ 1 836 = 0,08 (за 2017 г.: 0,04);
- Коефициентът за <u>абсолютна ликвидност</u> = парични средства/краткосрочни задължения =154/1 836 = 0,08 (за 2017 г.: 0,04).

От стойностите на показателите е видно, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи, когато се касае за общата ликвидност. От направената съпоставка с предходния отчетен период се забелязва тенденция на

незначително намаляване на стойността на показателя. По отношение на бързата, незабавната и абсолютната ликвидност се вижда, че дружеството все още среща затруднения при изплащане на текущите си задължения, но се забелязва тенденция на подобрение на този показател. Анализираната ситуация не представлява опасност при положение, че сроковете на възвръщаемостта на краткотрайните активи е по-голяма от сроковете плащанията по краткосрочните дългове.

Предвид сключените договори и отстраняване на проблемите от предходния отчетен период считаме, че 2018година ще бъде много добра за дружеството по отношение на реализираните приходи и постигнати икономически показатели.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност. */ чл.39 т.5 от Закона за счетоводство/*

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ПЕРЕСПЕКТИВИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предизвикателство за ръководството е стойността от планираните обеми приходи да бъде надвишена с изпълнението на договори, спечелени и реализирани през 2018г.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- ✓ Систематични – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- ✓ Несистематични – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Изследователите на политическия риск откроиха като най-голям риск за политическата стабилност следните фактори:

- ✓ Великобритания изпитва сериозни трудности, свързани както със строгите преговори за излизане от ЕС, така и с риска от вътрешнополитичека криза;
- ✓ Най-ожесточената борба в света се води за центровете на икономическо влияние в областта на разработването на нови информационни технологии. Ще продължи конкуренцията между САЩ и Китай за лидерска роля в областта на изкуствения интелект и суперкомпютърните техники, както и за господстващо положение на пазара;
- ✓ В момент, когато във Вашингтон отсъства съгласувана и последователна политика, правителството на Китай преразгледа външните условия за съществуването си, въведе нови правила в тях, разработи най-ефективната в света глобална търговско-инвестиционна стратегия и използва китайските технологични компании за затвърждаване на държавните си интереси;

✓ Подновяването на преговорите между Северна и Южна Корея намали заплахата от конфликт и следователно риска от големи смущения в световната икономика.Мащабът на азиатската верига на доставки в Южна Корея означава, че цялата глобална икономика е уязвима при евентуален конфликт между двете страни.

На фона на нарастващия общ политически риск в ЕС, политическата система в България през отчетната година беше относително стабилна, но все по-уязвима от невъзможността си да се справи с организираната престъпност, корупцията във всички сфери на управлението, както и дългогодишните проблеми в здравеопазването и социалната сфера, всяко от които може да има неблагоприятен ефект върху оперативните резултати, финансовото му състояние, а от там и на цялостната дейност на дружеството.

Макроикономически риск

През 2018г. България излиза от рисковата група на страните от ЕС с прекомерни макроикономически дисбаланси, но все още се наблюдават оставащи слабости във финансовия сектор въпреки усилията за подобрение на надзора в банковия и небанковия сектор. Реално и сега основният негативен фактор остава финансовият сектор, като без проблемите в него страната би могла да се класира и в групата на страните без дисбаланси.

ЕК отчита напредъкът по внедряването на плановете за реформиране в банковия и небанковия надзор , но се обръща внимание на проблемите по оценяване на активите. По-специално се анализират проблемите относно злоупотребяването с независимите оценки, които позволяват на финансовите институции да не заделят адекватни провизии (те се изискват само за необезпечената част от проблемните експозиции, като това може да се заобикаля с поддържането на завишени оценки на заложените активи). Проблемът е известен от години, като саморегулацията в оценителския сектор досега не дава особени резултати.

Другият продължаващ проблем е относително високата корпоративна задлъжнялост, докато заради спадащата безработица и подобряващите се условия пазарът на труда вече не се разглежда като дисбаланс.

Според ЕК стабилният икономически растеж на България и стабилната фискална позиция в момента може да улесни провеждането на структурни реформи. Това е шанс страната да ускори наваксването спрямо останалата част от ЕС и да намали нивата на бедност и неравенство. Към момента обаче оценката е, че въпреки силния ръст на БВП конвергенцията е бавна, а структурата се влошава и растежът е движен все повече от потребление. Затова и опасенията са, че с изчерпването на слабо увеличаващите се наличните капиталови и трудови ресурси потенциалът за ръст е ограничен.

При публичните финанси се отчитат продължаващото силно изпълнение и балансираният бюджет, който дори е прогнозиран на излишък за 2019 г., но все още има какво да се желае за подобряване на ефективността на разходите. В частния финансов сектор също се отчитат подобрения и се отбелязва едно от най-ниските нива на задлъжнялост на домакинствата като контрапункт на високите нива при фирмите.

Основните сфери, в които не се вижда достатъчен прогрес, са образованието, здравеопазването и въвеждането на прозрачен механизъм за определяне на минималната работна заплата.

Високи остават и делът на хора в риск от бедност и младежката безработица.

През текущата година България се кандидатира за приемане в ERM II, който предшества влизането в еврозоната.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството съществува известен валутен риск, тъй като дружеството извършва и сделки в USD, но той е покрит като се следят отблизо нивата на валутния курс и се вземат необходимите мерки за намаляване на отворените позиции в долари.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Като цяло през изминалата година са поскъпнали почти всички стоки и услуги. С най-голям принос за растежа през 2018 г. обаче са хотелските услуги, горивата, топлоенергията и ВиК услугите.

Големият двигател на растежа на цените през годината са горивата, които тръгнаха нагоре в резултат на покачващите се котировки на петрола на международните пазари.

Най-голямата група стоки в потребителската кошница – храните, поскъпват относително слабо. Инфлацията тук е 2.2% спрямо 2017 г., като определящи са по-високите цени на хляба и зърнените продукти, които се повишиха след лошата зърнена реколта в България и ЕС.

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти. Очакванията за 2019 г. са инфлацията да остане на подобни на предходната година нива или да е по-ниска в зависимост от посоката на котировките на петрола.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

И през 2018г. основният лихвен процент запази рекордно ниски нива. За м. декември 2018г. - 0,00%.

Към 31.12.2018г. дружеството обслужва инвестиционни и оборотни кредити за основната дейност, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 3 485 хил. лева.

Дружеството управлява риска посредством балансирано използване на различни инструменти за ползване на финансов ресурс.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Ниските стойности на коефициента за автономност и високите стойности на коефициента на финансова задлъжнялост (макар и леко подобрени) са показателни за липсата на съществено подобрение във влошеното състояние на дружеството.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към настоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила,

разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

27.02.2019г.
гр. Стара Загора

Управител.....
/ Марчо Ганев /